

القاهرة فى ٢٠٢١/٨/١٠

السادة / البورصة المصرية
" إدارة الأفصام "


تحية طيبة وبعد ...

(١) مرسل لسيادتكم المركز المالى الخاص بشركة مستشفى النزهة الدولي عن الربع الثانى
المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(٢) سيتم نشر المركز المالى ٢٠٢١/٦/٣٠ لشركة مستشفى النزهة الدولي فى جريدتى العالم
اليوم و البورصة يوم الأربعاء ٢٠٢١/٨/١١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب


أ.د/ حازم محمد سمور



مشيرة

شركة مستشفى الزهة الدولي
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة مستشفى الزهراء الدولي
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى النزهة الدولي
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولي (ش.م.م) والسابق تأسيسها في ضوء احكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهي شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقره ايضاحية

كما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (٢٧) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية - فقد تعرضت معظم دول العالم و منها مصر خلال عام ٢٠٢٠ حتى تاريخه الي انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد ، مما تسبب في اضطرابات في معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام و علي نشاط الخدمات الطبيه بشكل خاص لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية التسويقية المحددة مسبقاً و تدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها و ما يرتبط بها من عناصر الاصول والالتزامات و نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة / الفترات التالية - و كما هو مبين بالايضاح المذكور اعلاه تقوم ادارة الشركة حالياً باتخاذ عدة اجراءات لمواجهة هذا الخطر و الحد من تأثيره علي مركزها المالي و دعم قدرتها علي الاستمرارية ، إلا انه في ظل حالة عدم الاستقرار و حالة عدم التاكيد نتيجة الاحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسي علي المدي الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث و ما يترتب عليه من اثار و قدرة الشركة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر ، و هو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .

مراقب الحسابات



القاهرة في ١٠ أغسطس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٠.٩٠٣.١٨٥	٧٩.٨٨٢.٩٠٠	(٣، ٥-٢)	الأصول غير المتداولة
١٣٢.٠١٨٣.٠	١٦١.٦٤٦.٥٢	(٤، ٧-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٤١.٥٧٧	٦١٩.٢٧٥	(٥، ٨-٢)	مشروعات تحصيلات التنفيذ
٩٤٧.٤٦٥.٩٢	٩٦٦.٦٦٨.٢٧		أصول غير ملموسة (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٣.١٧٣.٦٨	١٤٥.٨٣١.٨٢	(٦، ٩-٢)	الأصول المتداولة
٥٥.٢٢٩.٠١٠	٥٤.٢٨٥.٤٦٧	(٧، ١٠-٢)	المخزون
٣٤.٨٠١.٨	٢٨.٢٩٦.٥٣	(٨، ١٠-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١٥٦.٢١١.٢١٤	١٧٥.٥٨١.٠٤١	(٩، ١١-٢)	مدينون ومصرفيات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٢٣٢.١٦٥.٦١٠	٢٤٧.٢٧٩.٣٤٣		النقدية وما في حكمها
٣٢٦.٩١٢.٢٠٢	٣٤٣.٩٤٦.١٧٠		مجموع الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٨٤.٣٧٥.٠٠٠	١٠٥.٤٦٨.٧٥٠	(١٠)	حقوق الملكية
٣١.١٦٥.٣٨٧	٣١.١٦٥.٣٨٧	(٢٣-٢)	رأس المال المصرى
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠		احتياطى قانونى
١.٢٨٨.٤٩٣٥	١١٧.٦٨٤.٦٤٥		احتياطى اعراض
٤٤.٦٤٣.٦٠٩	٢٩.٤٧٥.٥٠٧		أرباح مرحلية
٢٧٣.٦٨.٩٣١	٢٩٣.٧٩٤.٢٨٩		صافي أرباح الفترة/ العاصم
			مجموع حقوق الملكية
٢٦٨.٩٠.١	٢٦٧.٩٠.١	(١١، ١٨-٢)	الإلتزامات غير المتداولة
٢٦٨.٩٠.١	٢٦٧.٩٠.١		إلتزام ضريبى مؤجل
١٥٣.٠٤٤٢	١٥٣.٠٤٤٢	(١٢، ١٢-٢)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٦٩٣٥.١٨.٠	٥٦١٩.٢٣٨	(١٨-٢)	الإلتزامات المتداولة
٤٢٦٩٦.٧٤٨	٤٠.٣٢٢.٦١٢	(١٣، ١٣-٢)	مخصصات مطالبات
٥١.١٦٢.٣٧٠	٤٧.٤٧٢.٢٩٢		ضرائب دخلية
٣٢٦.٩١٢.٢٠٢	٣٤٣.٩٤٦.١٧٠		دائنون تجاريون ومصرفيات مستحقة
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أ.د / حازم محمد بيومى سمور



المدير المالي

محاسب / احمد رضا عجمى



- تقرير الفحص المحدود (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية.



عن الثلاثة اشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(١٦-٢)	إيرادات النشـاط يخصم منه :
٣٣٥٦٢٧٧١	٥٥٩٢٣٧٢٢	٨٧٣١٨٦٦٦	١١٦٣٤٠٥٠٤		
(٢٤٤٤٦.٨٩)	(٣٩٧٣٧٨٢٦)	(٥٩٨٥٣٨٥٠)	(٧٦٤٨٤٧٦٤)	(١٤، ١٧-٢)	تكلفة الحصول على الإيراد مجمل الـ يضاف اليه (يخصم منه) :
٩١١٦٦٨٢	١٦١٨٥٨٩٦	٢٧٤٦٤٨١٦	٣٩٨٥٥٧٤٠		
(٣٢٣٢٥٧٦)	(٤٦٦٦٩.٨)	(٦٣٢٦٥٦٣)	(٨٦٩٩٨.٧)	(١٥، ١٧-٢)	مصروفات عمومية وإدارية اضمحلال فـي العمـلاء بـدلات حضـور مجـلس الإدارة فوائد ددائـن
--	(٥٣٣٥١٤)	--	(٥٣٣٥١٤)		
(٧٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	(١٤٠٠٠)	(٢٧٠٠٠)	(١٦، ١٦-٢)	إيرادات أخـرى أرباح رأسـمالية صافي أرباح الفـترة قبل الضـرائب الضـريبة الدخـلـية الجـارية ضـريبة مؤجـلـة
٢٥٠٧٩.٧	٣٦٣٢٢٨٨	٥٥٥٤٥٥٧	٥٣٧٥٥٥٣	(١٧، ١٦-٢)	صافي أرباح الفـترة بعد الضـرائب نصيب السـهم الاسـاسي قـس الأرباح (جـنيه / سـهم)
٢٤٦٤٦١	٢٤٠٦٤٤٥	٦٥٦٧١٦	٢٧٢٦٠٤٦		
٢١٤١	(٩٩٤)	٦٤٥٦٦	١٩١٨٣		
٨٦٣٣٦١٥	١٧٠٠٣٢١٣	٢٧٤٠٠٠٩٢	٣٨٧١٦٢٠١	(١٨-٢)	
(٢١٩٨٨٤٤)	(٤٠٧٨٤٨٤)	(٦٤٥٤٢٠٦)	(٩٢٤٢٠٠٦)	(١٨-٢)	
١٠٣٧٥	(١١٨٠٣)	٢٥١٠٨	١٣١٢		
٦٤٤٥١٤٦	١٢٩١٢٩٢٦	٢٠٩٧٠٩٩٤	٢٩٤٧٥٥٠٧		
٠,٠٥	٠,١١	٠,١٨	٠,٢٥	(١٨)	



رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أ.د / حازم محمد بيومي سمور

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

محاسب / احمد رضا عجمي

-الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤٤٥١٤٦	١٢٩١٢٩٢٦	٢٠٩٧٠٩٩٤	٢٩٤٧٥٥٠٧	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٤٤٥١٤٦</u>	<u>١٢٩١٢٩٢٦</u>	<u>٢٠٩٧٠٩٩٤</u>	<u>٢٩٤٧٥٥٠٧</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥ ١١٤ ٤٨٢	٥٤٤٥٣٧٢١	٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٦٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد ٢٠٢٠/١/١
--	(٥٤٤٥٣٧٢١)	٥٤٤٥٣٧٢١	--	--	--	الأرباح توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩
(١١ ٦٤٩ ٥٦١)	--	(٢٨٥٢٤ ٥٦١)	--	--	١٦ ٨٧٥ ٠٠٠	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحولة للاحتياطى القانوني
٢٠ ٩٧٠ ٩٩٤	٢٠ ٩٧٠ ٩٩٤	--	--	--	--	الرصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
--	(٢٠ ٩٧٠ ٩٩٤)	--	--	٢٠ ٩٧٠ ٩٩٤	--	الرصيد ٢٠٢١/١/١
٢٤٤ ٤٣٥ ٩١٥	١٨٨٧٣ ٨٩٥	١٠٢ ٢٨٨٤ ٩٣٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨٣٠٢٠ ٨٥	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	الرصيد ٢٠٢١/١/١
٢٧٣٠ ٦٨ ٩٣١	٤٤ ٦٤٣ ٦٠ ٩	١٠٢ ٢٨٨٤ ٩٣٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	الأرباح توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠
--	(٤٤ ٦٤٣ ٦٠ ٩)	٤٤ ٦٤٣ ٦٠ ٩	--	--	--	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٨٧٥٠ ١٤٩)	--	(٢٩ ٨٤٣ ٨٩٩)	--	--	٢١ ٩٣٧٥٠	الرصيد ٢٠٢١/٦/٣١
٢٩ ٤٧٥ ٥٠ ٧	٢٩ ٤٧٥ ٥٠ ٧	--	--	--	--	
٢٩٣٧٩٤ ٢٨٩	٢٩ ٤٧٥ ٥٠ ٧	١١٧ ٦٨٤ ٦٤٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	١٠٥٤٦٨٧٥٠	

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٢١) إلى صفحة رقم (٢٥) متممة للقوائم المالية.

عن الستة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٧٤٠٠.٠٩٢	٣٨٧١٦٢.٠١	(٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح الفترة قبل الضرائب تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢٨٤٣٧٤	٣.٤٣٣٦٨	(٥٠٣)	إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
--	٥٣٣٥١٤	(٢٤)	اضمحلال في العملاء
(٦٤٥٦٦)	(١٩١٨٣)	(٢٤)	أرباح رأس مالية
(٥٥٥٤٥٥٧)	(٥٣٧٥٥٥٣)	(٢٤)	فوائد دائنة محتسبة
٢٥.٦٥٣٤٣	٣٦٨٩٨٣٤٧		
(٣٢٥٧.٦٧)	٢٧٣٤١٨٦		التغيير في رصيد المخزون
٧٢٥٢٢٩١	٤١٠.٢٩	(٢٤)	التغيير في رصيد العملاء وأوراق القبض
٤٧.٦٢٧	٥٧٨٣٦٥	(٢٤)	التغيير في أرصدة المدينون والمصرفيات المقدمة
(١١٣٦.٧٧٤)	(٦٩٣٥١٨٠)	(٢٤)	سداد الضرائب الدخيلة المستحقة عن العام السابق
(٢٥٩٤١٠٧)	(٣٦٢٢٧٦٨)	(٢٤)	سداد تحسبات حسابات الضرائب لفترة
(٧٨٤٥٣.٢)	(٧٦٩٩٨٤)	(٢٤)	التغيير في أرصدة الدائنين والمصرفيات المستحقة
٥٥٤١٥٧٧	٥٣٧٥٥٥٣	(٢٤)	فوائد دائنة محصولة
١٣٢٧٢٥٨٨	٣٤٦٦٨٥٤٨		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٣٤٤٧٤٣٦)	(٦٥٨٦٣٤٧)	(٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٩٩٨٠	٣٧٧٧٥	(٢٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٣٧٧٤٥٦)	(٦٥٤٨٥٧٢)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(١١٦٤٩٥٦١)	(٨٧٥٠١٤٩)	(٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٦٤٩٥٦١)	(٨٧٥٠١٤٩)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٧٥٤٤٢٩)	١٩٣٦٩٨٢٧		صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال الفترة
١٣.٧٣٦٥١٧	١٥٦٢١١٢١٤	(٩)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٨٩٨٢.٨٨	١٧٥٥٨١.٤١	(٩)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(١) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنة ١٩٨٥ في ١٢/٣١/١٩٨٥ تم الترخيص بتأسيس شركة مستشفى النهضة الدولي " شركة مساهمة مصرية " في ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام أستثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وتعديلاته واخرها القانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٧ و الشركة خاضعة لاحكام قانون سوق المال و لائحته التنفيذية رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة في ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، والشركة مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ، وقد تحدد عمر الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى ، و تم مد عمر الشركة لمدة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ ، والشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات في مارس ٢٠١٨ وكانت سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١ وتتخذ الشركة اجراءات تجديد شهادة الاعتماد.

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنة – جراحة – أمراض نساء و ولاده – أطفال – أمراض نفسية و عصبية – حميات – عظام – عيون – علاج طبيعي – وحدة أبحاث أنف و أذن و حنجرة – وحدة كلى صناعية – العناية المركزة – الأشعة – معمل الأبحاث – بنك الدم .

مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من تسعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدأت من ٢٠٢١/٣/١٩ وفقاً لقرار الجمعية العمومية ، و اخر تشكيل لمجلس الادارة كان على النحو التالي :

أ.د / حازم محمد بيومى سمور	" رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب "
أ.د / ابراهيم عبد الغنى رمضان	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / على محمد صادق صبور	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / احمد أنور النورى	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / محمد ياسر عبد العاطى	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / محسن محمد محمود قطب	" عضو مجلس الادارة "
السيد / ياسر يحيى عبد الحميد	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / رانية احمد ابراهيم	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / محمد شوقي السيد ابراهيم	" عضو مجلس الادارة "

مركز الشركة :

مركز الشركة ومحلها القانونى في مصر الجديدة – بمدينة القاهرة – خلف مساكن شيراتون – مطار القاهرة .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢١/٨/٨ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و التى تم نشرها بالوقائع المصرية بعدد رقم ٨١ تابع أ الصادر في ٢٠١٩/٤/٧ وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و فيما يلى نبذة عن التعديلات الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ : يقضى القرار بوجود بعض التعديلات في معايير المحاسبة المصرية السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ مع تحديد تاريخ سريان تلك التعديلات ، وهذه التعديلات منها ما هو واجب التطبيق في الفترات التى تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ وما هو واجب التطبيق على الفترات التى تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر في بعض الحالات، كما صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بأنه تستبدل عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبة ارقام (٤٧) الأدوات المالية رقم (٤٨) الإيرادات من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه كما اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠٢١/٥/٩ بيان بشأن موافقة اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء بالسماح بتأجيل التأثير المحاسبي لتطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ - مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ و عليه فقد اختارت الشركة الالتزام بتطبيق هذا القرار مع الاخذ في الاعتبار للسماح للمتفتح المشار اليه .

، وفيما يلى نبذة عن تلك التعديلات وماقررت الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق في حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه

وفي ضوء ذلك لا يوجد اثر لتطبيق معيار ٤٨ الإيرادات من العقود مع العملاء و ٤٩ عقود التأجير مع الارباح المرحلة - اما معيار ٤٧ فقد قررت الشركة تطبيق السماح الممنوح من الهيئة في هذا الشأن .

(أ) اضافة معايير جديدة :

تم اضافة بعض المعايير الجديدة - وهو الامر الذى ترتب عليه سحب معايير اخرى - وفيما يلي نبذة عن تلك المعايير :

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرى رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً فى نفس التاريخ ، ويجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً فى ضوء قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية و الفحص المحدود والصادر عن الرقابة المالية فقد تم تأجيل اظهار تأثير تطبيق هذا المعيار حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٨) عقود الانشاء و معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) الايراد ، وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك
- وقد قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة ، وقد حددت ان الاعتراف و قياس الايرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات (تحديد العقد ، تحديد التزامات الاداء ، تحديد سعر المعاملة ، تخصيص سعر المعاملة ، و الاعتراف بالايراد) لن يتغير كما هو معترف به حالياً بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم ١١ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى و بالنسبة لعقود التأجير التشغيلي يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء فى نفس التوقيت و قد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً ، وبالنسبة لعقود التأجير التمويلى استثناء من تاريخ السريان فى الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الاولى هو بداية فترة التقرير السنوى التى يتم فيها الغاء قانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - و تعديلاته - و صدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلى و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذلك بالنسبة لكل من :
- عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و كان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى برقم (٢٠) " القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى "
- عقود التأجير التمويلى التى تنشأ فى ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلى و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨
- وقد التزمت الشركة بمتطلبات الكتاب الدورى رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ الصادر فى ٢٠١٩/٨/٤ من الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه يتعين على الشركات المقيدها لها أوراق مالية بالبورصة المصرية بتطبيق معيار عقود التأجير فى موعد غايته ٢٠٢٠/٣/٣١ إذا كانت من المستأجرين بموجب عقود تأجير تمويلى - ونظراً لعدم وجود عقود تأجير تمويلى فلم تطبق الشركة المعيار المشار اليه مبكراً .
- كما اضيف الى المعايير التفسير المحاسبى المصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة وذلك لشرح اثبات وقياس الالتزامات و الحقوق المتعلقة بترتيبات امتيازات الخدمة العامة من كيان عام الى كيان خاص - هذا ويجب على المنشأة تطبيق هذا التفسير عن الفترات السنوية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

(ب) معايير تم استبدالها :

- تم استبدال بعض المعايير السابق اصداها بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بمعايير صدرت بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه - وفيما يلي نبذة عن هذه المعايير :
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وبإستثناء الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ في نفس التاريخ ، ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي ، وقد تمثلت اهم التعديلات في معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلي :

○ الغاء الافصاح عن كلا من :

- مبلغ النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة او انشطة الاعمال الاخرى التي تحققت او فقدت السيطرة عليها.
- مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة او انشطة الاعمال التي حصلت او فقدت السيطرة عليها .

وذلك بالنسبة للاستثمار في شركة تابعة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بواسطة المنشأة الاستثمارية .

○ لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغييرات في حصص الملكية في شركة تابعة ضمن انشطة التمويل اذا كانت الشركة منشأة استثمارية وفقا للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .

– معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الادوات المالية – العرض ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت ، واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعي – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

– معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩ ، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

– معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري ٢٠١٩ – وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقاري الذي كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة ، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

– معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزاي العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥ ، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

– معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الادوات المالية – الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت – واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

– معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ – وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥ ، ويسرى تطبيقه على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ - ويسمح بالتطبيق المبكر ، واذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه.

(ج) معايير تم تعديلها :

وهي مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها – وفيما يلي بيان بهذه المعايير ونبذة عن تلك التعديلات:

– معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوى العلاقة – وبموجبه يتم تعديل الافصاحات في بعض المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة اذا كانت تخص منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة . و يسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .

– معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة: تم اضافة بعض الفقرات بخصوص المنشآت الاستثمارية لتحديد:

- حالة الاعفاء من التجميع .
- الزام الشركة الام اذا كانت تقوم بالمحاسبة عن استثماراتها في الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر في القوائم المالية المستقلة لها ان تقوم بقياس استثماراتها في الشركات التابعة بنفس الطريقة بالقوائم المالية المستقلة - ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة - وقد اضيف بموجبه استثناء بانه اذا كانت المنشأة التي ليست منشأة استثمارية في ذاتها لها ملكية في منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، ويجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية ان تختار الإبقاء على قياس القيمة العادلة التي تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة او مشروعها المشترك في منشآت تابعة . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح : وفيه تم تعديل نص الفقرة (٢) من المعيار و ذلك بتعديل نطاق تطبيق المعيار ليشمل القوائم المالية المستقلة او القوائم المالية المجمعة او القوائم المالية المنفردة - المصدرة لجميع المنشآت .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل - وفيه تم الغاء استثناء كافة حالات تجميع الاعمال من الاعتراف بضربتها الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف و ادراجها في قائمة الدخل في حالات تجميع الاعمال عند استحواد منشأة استثمارية على منشأة تابعة ، وذلك حتى في حالات نشأتها من معاملات المدفوعات المبينة على اسهم . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) تجميع الاعمال - وفيه تم استبعاد تطبيق المعيار على استحواد المنشأة الاستثمارية - كما عُرفت في معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة على استثمار في منشأة تابعة يتطلب ان يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية - وقد اضيف بموجبه بعض الافصاحات للمنشآت التي تصبح او تتوقف عن كونها منشآت استثمارية بخصوص سيطرتها على منشأة اخرى رغم امتلاكها لاقل من نصف حقوق التصويت في المنشأة الأخرى . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول - وبموجبه تم استبعاد الاستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة وكذلك الاصول المالية التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من نطاق تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة - تم استبعاد الاستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة من تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى - وفيها تم تحديد الافصاحات المطلوبة للحصص في الشركات التابعة غير المجمعة (المنشآت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعة .
- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(١-٢) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية إلا البنود التي يتم قياسها على اساس القيمة العادلة.

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

(٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

والأحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعته التقديرات والإفتراضات بصفه مستمره ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .

- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٢-٤) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية الدورية للشركة باستخدام العملة الاساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية الدورية للشركة بالجنية المصري ، و التي تمثل عملة التعامل و العرض للشركة .

(٢) المعاملات والارصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية خلال العام الي عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات . و يدرج في قائمة الارباح أو الخسائر أرباح و خسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات و كذلك الناتجة عن إعادة تقييم الاصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ المركز المالي .

(٢-٥) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفي حالة ومكانة يصبح عليها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنويا، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) - وفيما يلي بيان بالأعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

عدد السنوات

البند

● مباني وإنشاءات ومرافق :

٥٠ - مباني

١٠ - مصاعد

٨ - شبكة تليفونات

٨ - إنذار حريق

● أجهزة ومعدات :

١٠ - أجهزة ومعدات طبية

٨ - أجهزة ومعدات كهربائية

٨ - آلات و معدات ميكانيكية

● حاسبات آلية

٤ ● وسائل نقل وانتقال

● أثاث ومعدات مكاتب :

١٧ - أثاث

١٠ - تجهيزات و ديكورات

٣ ● تركيبات وتجهيزات

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .
 - يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٦-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ويتم تخفيض قيمه هذه الإصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد .
 - يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .
 - تقوم ادارة الشركة بشكل دورى في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية التي كانت ستأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٧-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو اقتناء الأصول الثابتة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ اهلاك تكلفة الاصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الاضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة المشروعات (ايضاح ٦-٢) .

(٨-٢) الاصول غير الملموسة :

يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها اي خسائر اضمحلال في قيمتها (ايضاح ٦-٢) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية ، وفي حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .
 ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار الفترة المتوقعة الاستفادة منها وهي عشر سنوات .

(٩-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتمثل صافي القيمة الإسترادية في مبلغ النقيده أو ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٠-٢) العملاء واوراق القبض والمدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً :

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١١-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق و البنوك وبنوك سحب على المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل ، ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الأقتناء .

(١٢-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي .

(١٣-٢) الموردين والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردين والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقعة سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١٤-٢) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الأرباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للايداع والحفظ المركزي .

(١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقاً لاساس الاستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام في الغرض الذي انشئت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة ، وبعد الاعتراف المبدئي يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .
- لم تتحمل الشركة ايه فوائد خلال الفترة .

(١٦-٢) الإعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيرادات عن الخدمات الطبية عند تحقق كل التزام اداء علي حدة وذلك سواء كان تحقق الإلتزام في نقطة زمنية معينة او خلال فترة من الزمن عندما يمكن تقدير نتائج الخدمات بدقة كافية الى المدى الذي تم تنفيذه من هذه الخدمات حتى تاريخ القوائم المالية ، مع التوقع بشكل كبير لتدفق منافع اقتصادية ، مع امكانية القياس الدقيق لكل التكاليف التي تم تكبدها وكذلك اللازمة لاتمام الخدمة ، ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .
- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على اساس نسبة زمنية ، أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .
- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على النحو التالي :
- ايرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- ايراد الايجار يتمثل في قيمة الايجار المستحق للشركة عن تأجير اماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .

(١٧-٢) المصروفات :

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية وتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق .

(١٨-٢) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل الفترة المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل – هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة و التي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(١٩-٢) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

هى الشركات التي تمتلك الشركة فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير وحقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالى عند تقييم ما إذا كان للشركة القدرة على السيطرة على الشركة.

الشركات الشقيقة :

هى الشركات التي تمتلك الشركة بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً مؤثراً عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت ، هذا ولا توجد شركات تابعة او شقيقة للشركة كما ان الشركة لا تعد شركة تابعة لشركة اخرى .

(٢٠-٢) الاستثمارات :

(١-٢٠-٢) الإستثمارات في أوعية إدارية :

هى إستثمارات تدر عائد محدد وتستحق الإسترداد بعد أكثر من عام.

(٢-٢٠-٢) استثمارات في شركات تابعة :

تثبت الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة عند الاستحواذ وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

(٣-٢٠-٢) استثمارات متاحة للبيع :

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة ، ويتم اثبات اثر التغير في القيمة العادلة سواء ربح او خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الاوراق المالية بطريقة يعتمد عليها .

(٢١-٢) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اى تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم في سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة – وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢٢-٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و المستبدل بالقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ و الذي بدء العمل به فعلياً بدايه من يناير ٢٠٢٠ ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢٣-٢) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠ % من صافي الأرباح للاحتياطي القانوني ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢٤-٢) التغيير في السياسات المحاسبية والاطعاء :

(١-٢٤-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية في حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدي هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها و أكثر مناسبة عن تأثير المعاملات و الأحداث الأخرى على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات النقدية للشركة .

- تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى تغيير في السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت في هذا المعيار أو ذاك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طوعية يكون من الضروري أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعي ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأى بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، و ذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصح عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا في حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالفترة أو تعذر تحديد التأثير المتجمع للتغيير ، و تقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا الفترة .

(٢-٢٤-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء في الاعتراف ببنود القوائم المالية أو في عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء الفترة الحالية المتوقعة التي يتم اكتشافها في هذه الفترة قبل اعتماد إصدار القوائم المالية ، إلا أن الأخطاء الهامة قد لا تكتشف أحياناً حتى الفترة التالية ، وعند اكتشافها يتم تصحيح أخطاء الفترات السابقة ضمن معلومات المقارنة من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التي حدث بها الخطأ ، أو إذا كان الخطأ حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية.

- يتم تصحيح أخطاء الفترة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعي ، و في حالة تعذر تحديد تأثير الأخطاء المحددة للفترة على معلومات المقارنة لمدة أو لمدد سابقة يتم عرضها ، تقوم الشركة بإعادة إثبات أرصدة أول المدة للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية عن أقرب فترة يمكن فيها إجراء إعادة الإثبات بأثر رجعي و في حالة تعذر تحديد التأثير التراكمي للخطأ في بداية الفترة الحالية على جميع الفترات السابقة ، تقوم الشركة بإعادة إثبات معلومات المقارنة لتصحيح الخطأ بأثر لاحق في أقرب تاريخ ممكن .

(٢٥-٢) قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٣) الأصول الثابتة:

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإستبعادات وإهلاكات:

الاجمالي	تركيبات وتجهيزات	أثاث و معدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	حسابات اليه	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق	أراضي	تكاليفه
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٣٤٨٣١٦	٦٣٥٧٥٩٨	٥٨٤٩٢٧١	٥٨٨٥١٣	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩١٠٠٠٧	٣٦٧٤٠٤٧٥	٢٠٢٠/١/١
٥٤٧٦٢٨٤	--	١٦١٥٥٧	--	٣٣٨٥٨٤	٤٩٧٦١٤٣	--	--	الاضطرابات خلال العام
(١١٧٠٤٣٩)	(٤٤٣٩٦)	(٣٢٩٠٣)	--	(١٠٣٤٤٥)	(١٠١٧٥٣٣)	(٢١٦٦٢)	--	الاضطرابات خلال العام
١٥٧٧٤٤٦١	٦٣٤٣٢٠٢	٥٩٧٧٩٢٥	٥٨٧٥١٣	٣٢٥٩٤٣٤	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩٠٧٨٤٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	إجمالي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٧٣٩٣٦١٣	٦٠٦٠٢٧٧	٣٥٠٤٠٤١٢	٤٢٧٢٤٥	١٧٢٠٠٢٠	٥٥١٣٦٢٢٤	٤٥٣٦٢٥٢	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/١/١
٦٥٩٩٥٢٣	١٠٥٥٣٤	٢٤٦١٢٢٩	٣٨٥٠٠	٢٨٥٠٣٣	٥٤٧٢٨٠٢	٤٣٩٠٢٥	--	قسط الاهلاك خلال العام
(٧٧٥٢١٧١)	(٤٤٣٩٦)	(٢٩٨٤٤٢)	--	(٨٨١٠١٠)	(١٠٠٤٧٠٦)	(٢١٦٦٢)	--	مجموع اهلاك الامتصاصات
٧٦٤٠٩٧٦	٦٠٥٩٤١٦	٣٧٣٣٤٨٨	٤٦٦٧٤٥	١٧٧٣٨٧١	٥٩٦١٤٣٢٠	٤٩٧٣١١٥	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٨٠٩٠٣١٨٥	٦٧٣٧٨٧١	٦٨٣٣٥٤١	٧٢١٧٦١١	٣٥٥٥٥٥٣	٢٧٣١٢٤٤٧	١٢٩٣٤٧٣٠	٣٦٧٤٠٤٧٥	صافي التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٥٧٧٤٤١٦١	٦٣٤٣٢٠٢	٥٩٧٧٩٢٥	٥٨٧٥١٣	٣٢٥٩٤٣٤	٨٢٩٦٦٧٦٧	١٧٩٠٧٨٤٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	تكاليفه
٢٠١٩٣٧٣	٣٢٩٠٧	٥٥٠٠٦	--	٣٩٣٧١٧	١٥٠٢٩٣٨	٣٤٨٠٥	--	الاضطرابات خلال الفترة
(١١٦٩٨١٨)	--	(١٠٨٧٤)	--	(٥٢٧٠٥)	(١٩١٦٥)	(٤٤٩٦٤)	--	الاضطرابات خلال الفترة
١٥٩٥٩٣٧٦	٦٣٧٦١٠٩	٦٠٢٢٠٥٧	٥٨٧٥١٣	٣٦٠٠٤٤٦	٨٨٣٣٨٤٣٠	١٧٩٢٧٦٨٦	٣٦٧٤٠٤٧٥	إجمالي التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٧٦٨٤٠٩٧٦	٦١٥٩٤١٦	٣٧٢٣٤٦٣	٤٦٦٧٤٥	١٩٠٣٨٨١	٥٩٦١٤٣٢٠	٤٩٧٣١١٥	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١
٣٠٢١٠٦٦	٤٩٥٥٥	٣٦١٣١	١٩٢٥٠	١٤٦٧٠٢	٢٤٦٣٨٨٧	٢١٠٣٨٨	--	قسط الاهلاك خلال الفترة
(١٥١٢٢٦)	--	(١٠٨٧٤)	--	(١١٣١١)	(١٧٠٨٧٧)	(٤٤٩٦٤)	--	مجموع اهلاك الامتصاصات
٧٩٧١٠٨١٦	٦٢٠٨٩٩٩	٣٨٤٣٧٧٧	٤٨٥٩٩٥	٢٠٠٦٢٧٢	٦١٩٩٧١٣٠	٥٦٨٥٣٩	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
٧٩٨٨٢٩٠٠	٦٢٧١١٨	٢١٧٨١٦٨	١٠٢٥١٨	١٥٩٤١٧٤	٢٦٣٤١٣٠٠	١٢٧٥٩١٤٧	٣٦٧٤٠٤٧٥	صافي التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠

تم توزيع اهلاك الفترة وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة، حيث تم ادراج مبلغ ٢٨١٠٦٧٨ جنيهه ضمن تكلفة الحصول على الإيراد ومبلغ ٢١٠٣٨٨ جنيهه ضمن المصروفات العمومية والادارية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٧٥٠٠٠	٩٧٥٠٠٠	- دفعة لإستشارى التصميم المعمارى والإنشائى والإلكتروميكانيكـال لفرع التجمع الخامس
٦١٩٢٩١٩	٩١٤٩٩٧٤	- دفعة لأعمال انشاءات لفرع التجمع الخامس
٢٥٠٣٠٠٠	٢٥٠٣٠٠٠	- دفعات لأعمال الدور الرابع والسطح
٣٥٢٤٠٨٠	٣٥٢٤٠٨٠	- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% الى ٤٠%
٦٨٣١	١٢٥٩٨	- مخزون أصـول ثابتـه (*)
<u>١٣٢٠١٨٣٠</u>	<u>١٦١٦٤٦٥٢</u>	

يتمثل هذا البند فيما يلى

(*) يتمثل البند فى قيمة أصول ثابتة تحت التأهيل فى تاريخ المركز المالى .
وفيمما يلى بيان الحركة التى تمت على البند خلال الفترة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٣٥١٠٨٠	١٣٢٠١٨٣٠	- رصيد بدايـة الفـترة
٦٨٥٠٧٥٠	٢٩٦٦٠١٣	- الاضـافات خـلال الفـترة
--	(٣١٩١)	- المحـول للاصـول الثابتـة خـلال الفـترة
<u>١٣٢٠١٨٣٠</u>	<u>١٦١٦٤٦٥٢</u>	- رصيد نـهايـة الفـترة

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة فى قيمة برامج حاسبات الية ، وفيمما يلى بيان الاضافات والاستهلاكات التى تمت على البند خلال الفترة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١٧٧٦٠	٩٠٣٧٦٠	- التـكلفـة فـى بدايـة الفـترة
٨٦٠٠٠	--	- الإضـافات خـلال الفـترة
<u>٩٠٣٧٦٠</u>	<u>٩٠٣٧٦٠</u>	- التـكلفـة فـى اخـر الفـترة
٢١٧٥٧٩	٢٦٢١٨٣	- مـجمـوع الاسـتـهـلاك فـى اول الفـترة
٤٤٦٠٤	٢٢٣٠٢	- اسـتـهـلاك الفـترة
<u>٢٦٢١٨٣</u>	<u>٢٨٤٤٨٥</u>	- مـجمـوع الاسـتـهـلاك فـى اخـر الفـترة
<u>٦٤١٥٧٧</u>	<u>٦١٩٢٧٥</u>	- صـافى القـيمـة فـى اخـر الفـترة

الإيضاحات المتتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٦) المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥١٦٥٧٠٧	١٢٨٦١١٧٧	- ادوية وعقاقير ومسئوليات طبية
٢١٥١٦٦١	١٧٢٢٠٠٥	- قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية
<u>١٧٣١٧٣٦٨</u>	<u>١٤٥٨٣١٨٢</u>	

(٧) العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤٧١١٩٢٣	٥٢٦٧٢١٥٨	- العملاء
٧٧٣٧٣٠	١٣٨٤١٢٠	- إيرادات المرضى المقيمين
٩٤٩٧٨٧	١٩٦٩١٣٣	- أوراق القبض
		- يخصم منه:-
(١٢٠٦٤٣٠)	(١٧٣٩٩٤٤)	- إنخفاض في ارضه العملاء
<u>٥٥٢٢٩٠١٠</u>	<u>٥٤٢٨٥٤٦٧</u>	

- تم تقدير الانخفاض في العملاء وفقاً لدراسه الارصده المستحقة علي العملاء واعمار الديون وتقرير المستشار القانوني للشركة
- اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠٢١/٥/٩ بيان بشأن موافقة اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء بالسماح بتأجيل التأثير المحاسبي لتطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتي موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ - مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ و عليه فقد اختارت الشركة الالتزام بتطبيق هذا القرار مع الاخذ في الاعتبار للسماح الممنوح المشار اليه.

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩٥٠٠	٥٩٥٠٠	- إيرادات مستحق
٥٣١٦١٤	٥٤١٦١٤	- تأمينات لئدى الغير
٢٧١٥٥٨	٣٥٣٣٣٥	- عمهـد و سـلف عـاملين
١٩٩٠٢٣٣	١١٦٩٨٤٥	- مـوردين دفعـات مقدمـة
٥٣٣٢٦٩	٧٦٧٠٦٦	- مصـروفات مدفوعـة مقـدما
٩٧٢٣٩	١٣٦٨٨	- أرصـدة مدينـة أخـرى
		- يـخصـم منـه :
(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)	إنخفاض فـى المـدينون
<u>٣٤٠٨٠١٨</u>	<u>٢٨٢٩٦٥٣</u>	

تم تقدير الانخفاض في المدينون في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٧٥٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندي التأمينات لئدى الغير ، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠٧٥٠ جنيه ، ٥٤٦٤٥ جنيه على التوالى ، وهو نفس الانخفاض في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وقد تم حساب الانخفاض في بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصدة واعمارها في ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها و تقرير المستشار القانونى للشركة .

(٩) النقدية وما في حكمها:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٥٥٦١.٨٢	١٧٤٩٠٧٦٢١	- نقديـة بالبـند
٦٥.١٣٢	٦٧٣٤٢٠	- نقديـة بالصـندوق
<u>١٥٦٢١١٢١٤</u>	<u>١٧٥٥٨١٠٤١</u>	

(١٠) رأس المال المصدر والمدفوع:

(١٠-١) هيكل رأس المال:

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٩ تم زيادة رأس المال المرخص به من ٩٠ مليون جنيه الى ٥٢٥ مليون جنيه و تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٨٤٣٧٥٠٠٠ جنيه الى ١٠٥٤٦٨٧٥٠ جنيه كما تم تجزئته القيمة الاسمية للسهم من ٦ جنيه الى ١ جنيه - وقد تمت تلك الزيادة بتوزيع مجاني للاسهم على المساهمين عن طريق الارباح المرحلة ، و تم التأشير في السجل التجارى برأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٨ ، و فيما يلى بيان توزيع رأس المال على المساهمين في ٢٠٢١/٦/٣٠ :

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الاسهم	الجنسية	اسم المساهم
في رأس المال				
%٢١,٣٨	٢٢٥٤٧٧٤٣	٢٢٥٤٧٧٤٣	سعودي	- احمد بن حسن بن احمد فتيحي
%٩,٢٤	٩٧٥٠٠٠٠	٩٧٥٠٠٠٠	مصري	- حازم محمد بيومى سمور
%٤,٧٤	٤٩٩٩٣٨٧	٤٩٩٩٣٨٧	مصرية	- نيرمين محمد بيومى سمور
%٣,٤٨	٣٦٦٦٠٦٢	٣٦٦٦٠٦٢	سعودية	- شركة ابناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجارى والعقارى
%٣,١٦	٣٣٣٤٥٠٧	٣٣٣٤٥٠٧	مصري	- عاصم محمد عماد
%٥٨,٠	٦١١٧١٠٥١	٦١١٧١٠٥١		- مساهمون اخرون
%١,٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠		الاجمالي

(٢-١٠) إدارة رأس المال :

- تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي :
- الالتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
 - حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتمكينها من الاستمرار في توليد عائد للمساهمين والاطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
 - الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(١١) إلتزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٧٦ ١٠٣	٢٦٨٠ ٩٠١	- الإلتزام الضريبي اول الفترة
١٠٤٧٩٨	(١٣١٢)	- الضريبة عن الفروق المؤقتة
<u>٢٦٨٠ ٩٠١</u>	<u>٢٦٧٩ ٥٨٩</u>	- الإلتزام الضريبي اخر الفترة

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي والأساس الضريبي ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض في العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافي بتحقيق الشروط التي تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٢) مخصص مطالبات :

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة الإلتزامات الحالية القانونية أو الحكمية المستدل عليها من الظروف المحيطة نتيجة أحداث في الماضي ويكون من المتوقع ان يترتب على ذلك تدفق خارج للموارد الإقتصادية وتتمثل خسائر الانخفاض في قيمة زيادة القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، وفيما يلي بيان تلك المخصصات والانخفاضات خلال الفترة.

٢٠٢٠/١٢/٣١	تدعيم خلال الفتره	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مخصص مطالبات</u>
٣٥٠	--	٣٥٠	- تعويضات للعملاء
١١٧٩ ١١١	--	١١٧٩ ١١١	- مطالبات ضرائب
١٣٣١	--	١٣٣١	- مطالبات عمال
<u>١٥٣٠ ٤٤٢</u>	<u>--</u>	<u>١٥٣٠ ٤٤٢</u>	
١٧٣٩ ٩٤٤	٥٣٣ ٥١٤	١٢٠٦ ٤٣٠	- انخفاض فى ارصدة العملاء
<u>٧٥ ٣٩٥</u>	<u>--</u>	<u>٧٥ ٣٩٥</u>	- انخفاض فى ارصدة المدينون

وقد تم تقدير المخصصات في ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعه ضد الشركة ورأى المستشار القانوني فيها ، والموقف الضريبي للشركة ورأى المستشار الضريبي فيها .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١٣) دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٤٣.٦٨٦	٨٤٩.٦١٤	- اتعاب اطباء مس تحقة
٢٣١٩١٩٦٥	٢٢٢١٨٥٥١	- المـوردين
٤٤٢٤٧٥	٧٧١٣٦٥	- اوراق الدفع
١٣٣٤٩٧٣	١٤٢.٥٥٨	- عملاء دفعات مقدمة
٣٥.٧٣٥	٣٢٣٦٦٣	- هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٣٩٨٣٥	١٩٨٥٦٥٢	- تأمينات من الغير
٢٦٥.٤٣٤	٢٧٨٦١٣٥	- مصروفات مس تحقة
١١٨٢٦٩٤	١١٦٦٣١٨	- جارى مصر لحة الضرائب
١٨٩.٤٣١	١٨٤٤٢٩	- دائن وشراء أصول ثابتة
٣٢٨٩.٦	٤٠.٨٣٤	- صناديق الزمالة والجـزوات
٥٧٣٤٤٤	٣١١١٥٣	- هيئة التأمين الصحي الشامل
٨٨.١٧.	٢٦٣٣٤.	- أرصدة دائنة أخـرى
<u>٤٢٦٩٦٧٤٨</u>	<u>٤.٣٢٢٦١٢</u>	

(١٤) تكلفة الحصول على اليراد :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١.٣٠٥٧٤٣	١٥٧٧٣٧٢٤	٢٧٥٨٩٨٧٣	٣٢١١٧٠٩٠	- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)
٦٥٥٢٦٣٥	١١٨٩٥٨٧١	١١٧٤٤٩٨٦	٢١٢٠٢٤٥٨	- أجور ومرتبـات ومافى حكمها
٥٢٩٧.٣	٤٨٤٥٠.٧	١.٦٨٩٠.٥	٩٥٦٥٥٤	- حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
١٥٣٨٨٩٤	١٤٢٠٣١٥	٣.٤٢٥٧.٠	٢٨١٠٦٧٨	- أهلاكـات أصول
٥٥١٩١١٤	١.١٦٣٤٠.٩	١٦٤.٧٥١٦	١٩٣٩٧٩٨٤	- مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات أخرى)
<u>٢٤٤٤٦.٨٩</u>	<u>٣٩٧٣٧٨٢٦</u>	<u>٥٩٨٥٣٨٥.٠</u>	<u>٧٦٤٨٤٧٦٤</u>	

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية :
يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٣٨١٥٩	٢٩٧٣٩٦٧	٢٩٣٦٢٤٧	٥٣٠.٦١٣	- أجور ومرتبـات ومافى حكمها
١٣٢٤٢٦	١٢١١٢٧	٢٦٧٢٢٦	٢٣٩١٣٩	- حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
١٢.٩٠.٢	١١٦٦٩٧	٢٤١٨٠.٤	٢٣٢٦٩.٠	- أهلاكـات أصول إدارية
٢٩٣١١٣	٤١٨.٣١	٦٩٤٦٨٥	٨٠.٩٤١	- مواد و أدوات كتابية و مطبوعات
٩.٧٩٨	١٥٤٩.٣	٢٣٣٩٨٦	٣١١١٥٣	- مساهمة تكافلية
٣٨٨٣١٣	٢٦٦٦٢٣	٨٣٣١٨٦	٤٩.٦٥٦	- رسوم ودمغـات و ضرائب
٢٨٥٩.٦	٢٩.٠٧٥	٥٢١.٥٩	٥٧٧٩٤.٠	- ايجار سيارات و أماكن
٢٨٢٩٥٩	٣٢٥٤٨٥	٥٩٨٣٧.٠	٧٤٦٦٧٥	- مصروفات إدارية أخـرى
<u>٣٢٣٢٥٧٦</u>	<u>٤٦٦٦٩.٨</u>	<u>٦٣٢٦٥٦٣</u>	<u>٨٦٩٩٨٠.٧</u>	

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٠٧٩٠٧	٣٦٣٢٢٨٨	٥٥٥٤٥٥٧	٥٣٧٥٥٥٣	- قوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
٢٥٠٧٩٠٧	٣٦٣٢٢٨٨	٥٥٥٤٥٥٧	٥٣٧٥٥٥٣	

(١٧) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٠١٢٨	٢٣٦٨٤١	٤٩٦٥٢٦	٤٩٣٦٨٤	- إيرادات كافيتريا وبوفيه
٤٢٢٨٠	٢١٦٩٤٥٢	٩٨٦٨٠	٢٢٣١٤٩٢	- إيرادات دائنة
٤٣٨٣٠	--	٦٠١٠٥	--	- غرامات تأخير محصلة
٢٢٣	١٥٢	١٤٠٥	٨٧٠	- إيرادات أخرى متنوعة
٢٤٦٤٦١	٢٤٠٦٤٤٥	٦٥٦٧١٦	٢٧٢٦٠٤٦	

(١٨) نصيب السهم في الأرباح :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤٤٥١٤٦	١٢٩١٢٩٢٦	٢٠٩٧٠٩٩٤	٢٩٤٧٥٥٠٧	- صافي ارباح الفترة بعد الضرائب يخصم منها
(٦٣٢٨١٢)	(١٠٠٨٩٦١)	(١٢٦٥٦٢٥)	(٢٣١٧٤١٩)	- نصيب العاملين في الأرباح
(٥٠٠٠٣٨)	(٥٢٣٠٧٤)	(١٠٠٠٠٧٥)	(١٠٣٦٣٥٩)	- مكافأة مجلس الإدارة
٥٣١٢٢٩٦	١١٣٨٠٨٩١	١٨٧٠٥٢٩٤	٢٦١٢١٧٢٩	- نصيب المساهمين في الأرباح
١٠٥٤٦٨٧٥٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠	- عدد الاسهم
٠,٠٥	٠,١١	٠,١٨	٠,٢٥	- نصيب السهم في الأرباح (جنيه/السهم) (*)

* عند حساب نصيب السهم في الربح تم إستبعاد المقترح توزيعه على العاملين و الإدارة بما يتوافق والمادة ٥٧ من النظام الاساسي للشركة ، والامر سيتم عرضه على الجمعية العامة للشركة للنظر في الاعتماد .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١٩) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل :

عن الستة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	- الربح قبل ضريبة الدخل
٢٧٤٠٠.٩٢	٣٨٧١٦.٢٠١	- ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٦١٦٥.٢١	٨٧١١.١٤٥	- ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافي الربح
٢٦٤.٧٧	٥٢٩.٥٤٩	بقائمة الدخل والوعاء الضريبي
٦٤٢٩.٠٩٨	٩٢٤٠.٦٩٤	- مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة
% ٢٣,٤٦	% ٢٣,٨٧	- السعر الفعلي للضريبة

(٢٠) الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية يتم الفحص بنظام العينة ، وفيما يلي موقف تلك الإقرارات من الفحص :-
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد .
- عام ٢٠٠٥ : طبقاً لقرار وزير المالية والكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ يعد ربطاً للضريبة وفقاً لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالي تم وقف اية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ : لم تخطر الشركة انها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه في القانون المدني وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص و الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ : تم الربط التقديري و تم الطعن عليه .
- عام ٢٠١٨ : تم الاخطار بطلب الفحص وجرى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبات : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات في ضوء احكام قانون الضرائب على الدخل مع توريدها الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية . وفيما يلي موقف الشركة من الفحص الضريبي :
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ : تم الفحص والربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

يتم سداد الضريبة المستحقة وفق الاقرارات الشهرية عن ايراداتها الخاضعة من بدء تطبيق القانون في ٢٠١٦/٩/٨ ، ولم يتم طلب الشركة للفحص .

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية في المواعيد المحددة قانوناً .
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص و الربط و السداد .
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط و السداد حتى ٢٠١٩ .

(٢١) الارتباطات الرأس مالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة في ٢٠٢١/٦/٣٠ لشراء أصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٢٦٢ ٢٣٦ ٢٠ جنية ، سددت منها الشركة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ١٦ ١٥٢ ٠٥٤ جنية مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح في حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ .
- هناك مبلغ ١٨٤ ٤٢٩ جنية مدرج ضمن بند دائنون ومصرفات مستحقة يمثل المستحق في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن أصول ثابتة تم توريدها للشركة .

(٢٢) الإلتزامات المحتملة :

فيما يلي بيان ملخص بالدعاوى المرفوعة من الشركة و ضدها وموقفها والرأى فيها :

أولاً : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٨٧٧ ٧٣٠ جنية ، وقد تم الحكم في هذه الدعاوى لصالح الشركة وجارى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ٥٤٥ ٥٥٨ جنية .
وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

ثانياً : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٦٦٣ ٦٣١ جنية ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعيين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى.

ثالثاً : القضايا العمالية :

- تم الحكم النهائي فى الدعوى المرفوعة من أحد العاملين السابقين براتب شهر – وسبق تكوين مخصص بذلك.

(٢٣) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :

(١-٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من و إلى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢-٢٣) مخاطر السوق :

(١-٢-٢٣) خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية – وحيث انه لا يوجد معاملات بالعملات الاجنبية – فأن الشركة لا تواجه مخاطر تقلبات اسعار الصرف .

(٢-٢-٢٣) مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة – و وفقاً للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك بمبلغ ١٧٤ ٩٠٧ ٦٢١ جنية وقد تحققت عنها عوائد خلال الفترة بمبلغ ٥ ٣٧٥ ٥٥٣ جنية ، (يرجع للإيضاح رقم ١٧) .

(٣-٢٣) مخاطر التغير في أسعار السوق:

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين و الموردين و السوق وتسعى دائما لتطوير خدماتها ، الامر الذي يمنحها سمعة ومكانة جيدتين ، مما يخفف هذا الخطر الى حد معقول .

(٣-٢٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ، و يعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أحد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان – ولما كانت غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة بالاضافة للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط ، و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤-٢٣) خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء او كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهي تعتمد على تطبيق الموازنات التخطيطية التي يراعى عند إعدادها عدم الإعتماد على التمويل الخارجي – مما يخفف خطر السيولة الى الحد الادنى .

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٤) إيضاح مقيم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

الاضمحلال الصالح في المدة	مصاريف العام	رأس المال	أرباح مرحلة	مصاريف حساب العام	أرباح رأسمالية	مقبوضات من بيع اصول	ضرائب داخلية مستحقة	أرباح الفترة	دائيو توزيعات وأرباح موزعه	فوائد دائنه محصله	دائون ومسروفات مستحقة	العلاء ووارق القض	مشروعات تحت التقييم	اصول ثابتة وغير ملمومه (إضافات)	فوائد دائنه محتسبه	التزام ضري مؤجل	
	--	٢١.٩٣٧٥٠	(٢٩.٨٤٣.٨٩٩)	--	--	--	(١.٣١٥.٩٤٢)	٢٩.٤٧٥٥٠.٧	--	--	(٢٣٧٤.١٣٦)	٩٤٣.٥٤٣	(٢.٩٦٢.٨٢٢)	(٢.٠١٩.٣٧٣)	--	(١.٣١٢)	التغير كما ورد بالقوائم المالية
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١.٠١٨٥٠)	--	--	١٠١.٨٥٠	--	--	التغير في تأميمات من العبر المستحقة عن توزيع اصول ثابتة
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٧٠.٦٠٠.٢	--	--	(١٧٠.٦٠٠.٢)	--	--	التغير في دائيو شراء اصول ثابتة
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٣٧٥٥٣	--	--	--	--	(٥٣٧٥٥٣)	--	العائد المحقق خلال الفترة دفعات مقدمة وتغير عائد البنك و الاستثمار المستحق
																١٣١٢	تسمية ضرائب الفترة
٥٣٣٥١٤	--	--	--	--	--	--	(٩٢٤٢.٠٠١)	٩٢٤٠.٦٩٤	--	--	--	(٥٣٣٥١٤)	--	--	--	--	انخفاض في العلاء
																--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠
																--	مستد تحت حساب ضرائب العام
																--	سداد ضرائب عام ٢٠٢٠
																--	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
																--	أرباح رأسمالية
٥٣٣٥١٤	(١.٩٣٥.١٨٠)	--	--	--	--	٣٦٧٧٥	٦.٩٣٥.١٨٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير كما ورد بقائمة التدفقات النقدية

(٢٥) ارقام المقارنة:

لم يتم تعديل ارقام المقارنة وهي تتفق مع عرض القوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢١.

(٢٦) احداث هامة:

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث التزم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم ، حتى اعانت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، و اعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠ - وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع أداء اسواق المال - وقد شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالسوق المصري وقد اعانت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمساعدة الشركات و وقامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فريق العمل و تأمينة من مخاطر الكورونا ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر و اتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتخفيف المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد و التمويل (العمليات التشغيلية و التخصيل) ، و ترى ادارة الشركة انه لن يكون للازمة تاثير على قدرة الشركة على الاستثمار في المستقبل المتطور.

ح